中山醫學大學附設醫院

112學年度

（自112年08月01日起至113年07月31日止）

決　　算　　書

中山醫學大學附設醫院

決算書目錄

中華民國 112 學年度

一、 平衡表……第 1~2 頁
二、 收支餘絀表……第 3 頁
三、 現金流量表……第 4 頁
四、 現金收支概況表……第 5 頁
五、 長期營運資產變動表……第 6 頁
六、 收入明細表……第 7 頁
七、 成本與費用明細表……第 8 頁
八、 資產及負債科目明細表……第 9~19 頁
九、 最近3年財務分析表……第 20 頁

中山醫學大學附設醫院

平　衡　表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

項目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
資產	8,823,526,792	8,283,490,511	540,036,281	6.52
流動資產	4,035,678,832	3,554,427,835	481,250,997	13.54
現金	2,438,425	2,276,227	162,198	7.13
銀行存款	3,089,012,393	2,594,402,866	494,609,527	19.06
應收款項	672,078,343	674,358,809	(2,280,466)	(0.34)
存貨	263,692,614	264,304,439	(611,825)	(0.23)
預付款項	8,457,057	19,085,494	(10,628,437)	(55.69)
不動產、房屋及設備	9,314,783,061	9,034,720,923	280,062,138	3.10
土地	316,079,708	311,289,508	4,790,200	1.54
房屋及建築	4,160,783,980	4,111,280,626	49,503,354	1.20
機械儀器及設備	3,668,870,936	3,523,970,385	144,900,551	4.11
圖書及博物	14,078,283	12,629,556	1,448,727	11.47
交通設備	33,841,650	35,022,250	(1,180,600)	(3.37)
其他設備	273,112,006	268,341,606	4,770,400	1.78
購建中營運資產	4,335,000	21,755,000	(17,420,000)	(80.07)
租賃資產	724,947,000	656,402,637	68,544,363	10.44
租賃權益改良物	118,734,498	94,029,355	24,705,143	26.27
累計折舊總額	(4,795,512,554)	(4,469,603,809)	(325,908,745)	7.29
不動產、房屋及設備淨額	4,519,270,507	4,565,117,114	(45,846,607)	(1.00)
無形資產	5,936,854	8,581,361	(2,644,507)	(30.82)
電腦軟體	5,936,854	8,581,361	(2,644,507)	(30.82)
其他資產	262,640,599	155,364,201	107,276,398	69.05
遞延資產	198,356,348	86,215,678	112,140,670	130.07
存出保證金	1,498,125	1,479,125	19,000	1.28
閒置資產	62,786,126	67,669,398	(4,883,272)	(7.22)
合計	8,823,526,792	8,283,490,511	540,036,281	6.52

中山醫學大學附設醫院
平　衡　表
中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

項目	(本)年7月31日 決算數(1)	(上)年7月31日 決算數(2)	比較增減	
			金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
負債	3,002,329,917	3,187,843,551	(185,513,634)	(5.82)
流動負債	2,589,932,866	2,668,381,963	(78,449,097)	(2.94)
應付款項	2,312,947,658	2,422,827,828	(109,880,170)	(4.54)
代收款項	84,197,477	88,567,073	(4,369,596)	(4.93)
一年內到期之長期負債	192,787,731	156,987,062	35,800,669	22.80
長期負債	177,254,656	291,366,951	(114,112,295)	(39.16)
長期銀行借款	0	0	0	0.00
應付租賃款	177,254,656	291,366,951	(114,112,295)	(39.16)
長期應付款項	0	0	0	0.00
其他負債	235,142,395	228,094,637	7,047,758	3.09
存入保證金	27,916,934	20,845,377	7,071,557	33.92
應付退休及離職金	103,965,315	103,989,114	(23,799)	(0.02)
遞延所得稅負債	103,260,146	103,260,146	0	0.00
權益基金及餘絀	5,821,196,875	5,095,646,960	725,549,915	14.24
未指定用途權益基金	837,330,000	964,530,000	(127,200,000)	(13.19)
累積餘絀	4,751,244,482	3,898,494,567	852,749,915	21.87
累積其他綜合餘絀	232,622,393	232,622,393	0	0.00
合計	8,823,526,792	8,283,490,511	540,036,281	6.52

編號:202

中山醫學大學附設醫院
收支餘絀表
112學年度

單位：新臺幣元

(上)學年度決算數	項　　目	(本)學年度決算數 (1)	(本)學年度預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
	各項收入				
12,625,787,483	醫務收入	12,708,002,309	12,840,271,818	(132,269,509)	(1.03)
(1,193,082,255)	醫務折讓	(1,102,430,002)	(1,365,420,419)	262,990,417	(19.26)
14,762,659	財務收入	25,686,492	6,767,984	18,918,508	279.53
460,326,272	其他收入	298,787,894	178,974,405	119,813,489	66.94
11,907,794,159	**各項收入合計**	11,930,046,693	11,660,593,788	269,452,905	2.31
	各項成本與費用				
3,359,176,352	人事成本	3,179,657,060	3,402,706,904	(223,049,844)	(6.56)
4,920,193,957	藥劑材料成本	4,930,147,112	5,078,769,229	(148,622,117)	(2.93)
2,158,333,250	醫療成本	2,301,490,463	2,164,176,322	137,314,141	6.34
149,054,685	管理費用	199,615,476	148,270,003	51,345,473	34.63
19,398,110	財務費用	21,177,799	16,780,296	4,397,503	26.21
71,345,970	財產交易短絀	27,525,398	30,095,511	(2,570,113)	(8.54)
1,516,967	其他支出	1,331	7,569	(6,238)	(82.42)
10,679,019,291	**各項成本與費用合計**	10,659,614,639	10,840,805,834	(181,191,195)	(1.67)
1,228,774,868	**本期餘絀**	1,270,432,054	819,787,954	450,644,100	54.97

附表:

(上)學年度決算數	項　　目	(本)學年度決算數 (1)	(本)學年度預算數 (2)	比較增減	
				金額 (3)=(1)-(2)	% (4)=(3)/(2)*100
232,622,393	未實現重估增值	0	0	0	0.00
1,461,397,261	**本期綜合餘絀總額**	1,270,432,054	819,787,954	450,644,100	54.97

編號:203

中山醫學大學附設醫院

現金流量表

112學年度

單位：新臺幣元

項　　目	(本)學年度 決算數	(上)學年度 決算數
營運活動現金流量		
本期餘絀	1,270,432,054	1,228,774,868
利息股利之調整	(4,508,693)	4,635,451
未計利息股利之本期餘絀	1,265,923,361	1,233,410,319
調整項目		
加：不產生現金流出之成本與費用	520,655,105	548,499,248
流動資產調整項目淨(增)減數	13,520,728	(77,363,826)
流動負債調整項目淨增(減)數	(117,300,683)	(223,762,405)
未計利息股利之現金流入(流出)	416,875,150	247,373,017
收取利息	25,686,492	14,762,659
支付利息	(21,177,799)	(19,398,110)
營運活動淨現金流入(出)	1,687,307,204	1,476,147,885
投資活動現金流量		
收回存出保證金收現數	418,985	372,500
減:增加不動產、房屋及設備付現數	(506,016,873)	(443,039,588)
增加無形資產付現數	(399,900)	(2,480,800)
增加其他資產付現數	(143,895,729)	(53,131,897)
支付存出保證金付現數	(437,985)	(100,000)
投資活動淨現金流入(出)	(650,331,502)	(498,379,785)
籌資活動現金流量		
增加代收款項收現數	275,049,589	347,033,518
增加應付退休及離職金收現數	0	68,589,009
收取存入保證金收現數	11,235,007	5,877,610
減:減少代收款項付現數	(279,419,185)	(448,275,562)
退回存入保證金付現數	(4,163,450)	(6,881,847)
減少應付退休及離職金付現數	(23,799)	0
賸餘款基金流出數	(544,882,139)	(492,271,188)
籌資活動淨現金流入(出)	(542,203,977)	(525,928,460)
本期現金及銀行存款淨流入(出)	494,771,725	451,839,640
期初現金及銀行存款餘額	2,596,679,093	2,144,839,453
期末現金及銀行存款餘額	3,091,450,818	2,596,679,093

編號:204

中山醫學大學附設醫院
現金收支概況表
112學年度

單位：新臺幣元

項　　目	(本)學年度 決算數 (1)	(上)學年度 決算數 (2)	比較增減 金額 (3)=(1)-(2)	比較增減 % (4)=(3)/(2)*100
經常門現金收入				
醫務收入	12,708,002,309	12,625,787,483	82,214,826	0.65
醫務折讓	(1,102,430,002)	(1,193,082,255)	90,652,253	(7.60)
財務收入	25,686,492	14,762,659	10,923,833	74.00
其他收入	298,787,894	460,326,272	(161,538,378)	(35.09)
資產負債項目調整增(減)數	2,280,466	(20,468,545)	22,749,011	(111.14)
經常門現金收入合計	**11,932,327,159**	**11,887,325,614**	**45,001,545**	**0.38**
經常門現金支出				
人事成本	3,179,657,060	3,359,176,352	(179,519,292)	(5.34)
藥劑材料成本	4,930,147,112	4,920,193,957	9,953,155	0.20
醫療成本	2,301,490,463	2,158,333,250	143,157,213	6.63
管理費用	199,615,476	149,054,685	50,560,791	33.92
財務費用	21,177,799	19,398,110	1,779,689	9.17
財產交易短絀	27,525,398	71,345,970	(43,820,572)	(61.42)
其他支出	1,331	1,516,967	(1,515,636)	0.00
減：不產生現金流出之成本與費用	(520,655,105)	(548,499,248)	27,844,143	(5.08)
資產負債項目調整增(減)數	106,060,421	280,657,686	(174,597,265)	(62.21)
經常門現金支出合計	**10,245,019,955**	**10,411,177,729**	**(166,157,774)**	**(1.60)**
經常門現金餘絀	**1,687,307,204**	**1,476,147,885**	**211,159,319**	**14.30**
出售資產現金收入	**0**	**0**	**0**	**0.00**
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	229,218,462	238,436,925	(9,218,463)	(3.87)
圖書及博物	1,464,093	820,074	644,019	78.53
交通設備	2,250,000	2,200,900	49,100	2.23
其他設備	8,568,000	1,617,000	6,951,000	429.87
應付租賃款減少數	176,600,736	114,716,446	61,884,290	53.95
預付設備款	4,335,000	9,075,000	(4,740,000)	(52.23)
電腦軟體	399,900	2,480,800	(2,080,900)	(83.88)
遞延資產	143,895,729	53,131,897	90,763,832	170.83
購置動產、無形資產及其他資產現金支出	**566,731,920**	**422,479,042**	**144,252,878**	**34.14**
扣減不動產支出前現金餘絀	**1,120,575,284**	**1,053,668,843**	**66,906,441**	**6.35**
購置不動產現金支出				
房屋及建築	55,504,089	54,312,176	1,191,913	2.19
預付工程款及未完工程	0	1,800,000	(1,800,000)	0.00
租賃權益改良物	28,076,493	20,061,067	8,015,426	39.96
購置不動產現金支出合計	**83,580,582**	**76,173,243**	**7,407,339**	**9.72**
本期現金餘絀	**1,036,994,702**	**977,495,600**	**59,499,102**	**6.09**

編號:205B

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
112學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	上學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				本學年度重分類金額	本學年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%			
不動產、房屋及設備										4,790,200	316,079,708	
土地	311,289,508	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	3,694,426	4,160,783,980	詳說明頁
房屋及建築	4,111,280,626	47,193,928	125,691,215	(78,497,287)	(62.45)	1,385,000	1,157,765	227,235	19.63	37,280,480	3,668,870,936	詳說明頁
機器儀器及設備	3,523,970,385	250,079,962	274,200,524	(24,120,562)	(8.80)	142,459,891	73,969,914	68,489,977	92.59	0	14,078,283	詳說明頁
圖書及博物	12,629,556	1,448,727	1,100,000	348,727	31.70	0	1,854,548	(1,854,548)	(100.00)	0	33,841,650	詳說明頁
交通設備	35,022,250	2,250,000	0	2,250,000	100.00	3,430,600	0	3,430,600	100.00	2,440,000	273,112,006	詳說明頁
其他設備	268,341,606	6,963,000	25,048,727	(18,085,727)	(72.20)	4,632,600	246,220	4,386,380	1,781.49	(21,755,000)	4,335,000	詳說明頁
購建中營運資產	21,755,000	4,335,000	0	4,335,000	100.00	0	0	0	0.00	(19,765,480)	724,947,000	詳說明頁
租賃資產	656,402,637	98,200,000	0	98,200,000	100.00	9,890,157	0	9,890,157	0.00	0	118,734,498	詳說明頁
租賃權益改良物	94,029,355	24,705,143	42,385,794	(17,680,651)	(41.71)	0	0	0	0.00	6,684,626	9,314,783,061	
小計	9,034,720,923	435,175,760	468,426,260	(33,250,500)	(7.10)	161,798,248	77,228,447	84,569,801	109.51			
累計折舊										(1,833,316)	1,940,858,081	
房屋及建築	1,819,782,328	120,473,543	73,387,359	47,086,184	64.16	1,231,106	163,180	1,067,926	654.45	(9,935,462)	2,456,221,260	
機器儀器及設備	2,327,429,877	238,044,265	181,912,831	56,131,434	30.86	119,188,344	35,547,557	83,640,787	235.29	0	23,563,963	詳說明頁
交通設備	23,747,343	1,401,966	0	1,401,966	100.00	1,585,346	0	1,585,346	100.00	0	191,212,109	
其他設備	184,607,162	10,581,203	11,415,631	(834,428)	(7.31)	3,976,256	8,312,064	(4,335,808)	(52.16)	9,935,462	174,105,732	
租賃資產	108,191,808	84,091,184	39,111,165	44,980,019	115.01	8,241,798	1,153,086	7,088,712	0.00	0	9,551,409	
租賃權益改良物	5,845,291	3,706,118	4,375,623	(669,505)	(15.30)	0	102,501	(102,501)	0.00	(1,833,316)	4,795,512,554	詳說明頁
小計	4,469,603,809	458,298,279	310,202,609	148,095,670	47.74	134,222,850	45,278,388	88,944,462	196.44	8,517,942	4,519,270,507	
不動產、房屋及設備淨額	4,565,117,114	(23,122,519)	158,223,651	(181,346,170)	(114.61)	27,575,398	31,950,059	(4,374,661)	(13.69)	0	70,855,616	詳說明頁
無形資產										0	70,855,616	
電腦軟體	70,455,716	399,900	0	399,900	100.00	0	0	0	0.00	0	64,918,762	
小計	70,455,716	399,900	0	399,900	100.00	0	0	0	0.00	0	64,918,762	詳說明頁
累計攤銷										0	64,918,762	
電腦軟體	61,874,355	3,044,407	20,268,843	(17,224,436)	(84.98)	0	0	0	0.00	0	5,936,854	
小計	61,874,355	3,044,407	20,268,843	(17,224,436)	(84.98)	0	0	0	0.00	8,517,942	4,525,207,361	
無形資產淨額	8,581,361	(2,644,507)	(20,268,843)	17,624,336	(86.95)	0	0	0	0.00			
合計	4,573,698,475	(25,767,026)	137,954,808	(163,721,834)	(118.68)	27,575,398	31,950,059	(4,374,661)	(13.69)			

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
112學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				備註
	決算數	預算數	差異金額	差異%	
不動產、房屋及設備					
土地	0	0	0	0.00	
房屋及建築	47,193,928	125,691,215	(78,497,287)	(62.45)	註1
機器儀器及設備	250,079,962	274,200,524	(24,120,562)	(8.80)	
圖書及博物	1,448,727	1,100,000	348,727	31.70	
交通設備	2,250,000	0	2,250,000	100.00	註2
其他設備	6,963,000	25,048,727	(18,085,727)	(72.20)	註3
購建中營運資產	4,335,000	0	4,335,000	100.00	註4
租賃資產	98,200,000	0	98,200,000	100.00	註5
租賃權益改良物	24,705,143	42,385,794	(17,680,651)	(41.71)	
小計	435,175,760	468,426,260	(33,250,500)	(7.10)	
累計折舊					
房屋及建築	120,473,543	73,387,359	47,086,184	64.16	
機器儀器及設備	238,044,265	181,912,831	56,131,434	30.86	
交通設備	1,401,966	0	1,401,966	100.00	註6
其他設備	10,581,203	11,415,631	(834,428)	(7.31)	
租賃資產	84,091,184	39,111,165	44,980,019	115.01	
租賃權益改良物	3,706,118	4,375,623	(669,505)	(15.30)	
小計	458,298,279	310,202,609	148,095,670	47.74	註7-9
不動產、房屋及設備淨額	(23,122,519)	158,223,651	(181,346,170)	(114.61)	
無形資產					
電腦軟體	399,900	0	399,900	100.00	
小計	399,900	0	399,900	100.00	
累計攤銷					
電腦軟體	3,044,407	20,268,843	(17,224,436)	(84.98)	
小計	3,044,407	20,268,843	(17,224,436)	(84.98)	註7-9
無形資產淨額	(2,644,507)	(20,268,843)	17,624,336	(86.95)	
合計	(25,767,026)	137,954,808	(163,721,834)	(118.68)	

註1:房屋及建築：
主係門診大樓興建工程延後執行。
註2:交通設備：
主係新增停車場管理系統設備。
註3:其他設備：
主係UD藥車等尚未購置。
註4:購建中營運資產：
主係增加高階彩色超音波掃描儀、中興院區電梯更新。
註5:租賃資產：
主係新增磁振影像導航聚焦超音波治療設備、藥品智能管理系統
註6:累計折舊：
主係為認列折舊費用。
註7:
不產生經常門現金流出之成本與費用$520,655,105與財簽第23頁折舊費用(含閒置資產折舊)$458,330,241、攤銷費用$34,799,466、財簽第8頁處分財產損失$27,525,398金額一致。
註8:
處分財產損失金額$27,525,398與決算書第7頁「收入明細表」之處分財產收入$0
及決算書第8頁「成本與費用明細表」之處分財產損失$27,525,398金額一致。
註9:
決算書第6頁長期營運資產變動表-折舊及攤提金額$461,342,686與財簽第23頁折舊費用及攤銷費用$493,129,707差異為未含閒置資產折舊$31,962、遞延資產攤銷$31,755,059。

中山醫學大學附設醫院
長期營運資產變動表
112學年度

單位：新臺幣元

項目名稱	本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				備註
	決算數	預算數	差異金額	差異%	
不動產、房屋及設備					
土地	0	0	0	0.00	
房屋及建築	1,385,000	1,157,765	227,235	19.63	
機器儀器及設備	142,459,891	73,969,914	68,489,977	92.59	註1
圖書及博物	0	1,854,548	(1,854,548)	(100.00)	註2
交通設備	3,430,600	0	3,430,600	100.00	註3
其他設備	4,632,600	246,220	4,386,380	1781.49	註4
購建中營運資產	0	0	0	0.00	
租賃資產	9,890,157	0	9,890,157	0.00	
租賃權益改良物	0	0	0	0.00	
小計	161,798,248	77,228,447	84,569,801	109.51	
累計折舊					
房屋及建築	1,231,106	163,180	1,067,926	654.45	
機器儀器及設備	119,188,344	35,547,557	83,640,787	235.29	
交通設備	1,585,346	0	1,585,346	100.00	註5
其他設備	3,976,256	8,312,064	(4,335,808)	(52.16)	
租賃資產	8,241,798	1,153,086	7,088,712	0.00	
租賃權益改良物	0	102,501	(102,501)	0.00	
小計	134,222,850	45,278,388	88,944,462	196.44	註6
不動產、房屋及設備淨額	27,575,398	31,950,059	(4,374,661)	(13.69)	
無形資產					
電腦軟體	0	0	0	0.00	
小計	0	0	0	0.00	
累計攤銷					
電腦軟體	0	0	0	0.00	
小計	0	0	0	0.00	註6
無形資產淨額	0	0	0	0.00	
合計	27,575,398	31,950,059	(4,374,661)	(13.69)	

註1:機器儀器及設備：
主係為心導管雙向X光機、單光子射出電腦斷層掃描系統、DR X光機等報廢。

註2:圖書及博物：
本學年無圖書及博物報廢。

註3:交通設備：
主係為汝川及核醫大樓停車場管理系統設備工程報廢。

註4:其他設備：
主係為吸塵器、輕型固定架、智慧型全功能網路式指紋機等報廢。

註5:累計折舊：
主係為資產報廢。

註6:詳見決算書6.1頁之註7-9。

中山醫學大學附設醫院
收入明細表
112學年度

單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
醫務收入					
門診健保收入	4,979,609,592	5,372,482,801	(392,873,209)	(7.31)	
門診部份負擔收入	298,369,750	251,357,080	47,012,670	18.70	門診部份負擔收入: 因健保政策自112年7月實施健保部份負擔調整方案而收入增加。
門診自費收入	916,446,933	925,852,298	(9,405,365)	(1.02)	
住院健保收入	3,739,565,862	3,904,033,902	(164,468,040)	(4.21)	
住院部份負擔收入	143,703,432	138,506,433	5,196,999	3.75	
住院自費收入	2,302,806,725	1,957,830,901	344,975,824	17.62	住院自費收入： 手術室更新增加手術人次，故住院自費收入增加。
體檢自費收入	114,682,775	58,539,031	56,143,744	95.91	體檢自費收入: 因增加巡迴體檢業務，故收入增加。
教學成本收入	22,660,524	24,476,623	(1,816,099)	(7.42)	
其他醫務收入	190,156,716	207,192,749	(17,036,033)	(8.22)	
醫務折讓	(1,102,430,002)	(1,365,420,419)	262,990,417	(19.26)	醫務折讓： 因落實執行審查回推作業提升醫院自主管理效能及非預期風險補付、穩定點值政策，故核減點值較預算減少。
醫務收入合計	**11,605,572,307**	**11,474,851,399**	**130,720,908**	**1.14**	
營業外收入					
利息收入	25,686,492	6,767,984	18,918,508	279.53	利息收入： 因定存規劃利息收入增加。
租賃收入	12,007,463	12,599,707	(592,244)	(4.70)	
投資收入	0	0	0	0.00	
受贈收入	5,896,008	7,462,114	(1,566,106)	(20.99)	受贈收入 ： 預算編制因樂觀而高估。
財產交易賸餘	0	0	0	0.00	
其他收入	280,884,423	158,912,584	121,971,839	76.75	其他收入: 因預算預估停止補助COVID-19獎勵收入，執行仍有補助部份COVID-19獎勵及另外增加全民健康保險強化住院護理照護量能方案專款補助。
營業外收入合計	**324,474,386**	**185,742,389**	**138,731,997**	**74.69**	
收入合計	**11,930,046,693**	**11,660,593,788**	**269,452,905**	**2.31**	

編號:208

中山醫學大學附設醫院
成本與費用明細表
112學年度

單位：新臺幣元

項目	決算數	預算數	比較		備註
			差異	%	
營運成本					
人事成本	3,179,657,060	3,402,706,904	(223,049,844)	(6.56)	
藥品成本	3,375,392,691	3,499,829,677	(124,436,986)	(3.56)	
衛材成本	1,304,299,190	1,300,100,664	4,198,526	0.32	
試劑成本	186,979,293	227,202,058	(40,222,765)	(17.70)	試劑成本： 因醫學實驗室檢驗自動化軌道系統暨實驗室建置完成，優化檢驗效能降低試劑成本。
血液費	63,475,938	51,636,830	11,839,108	22.93	血液費： 因手術室新增刀房故手術刀量增加，故影響血液費增加。
醫療成本	2,301,490,463	2,164,176,322	137,314,141	6.34	
管理費用	199,615,476	148,270,003	51,345,473	34.63	管理費用： 主係巡迴體檢管理顧問費、智慧病房系統軟、硬體修護保養、HCI混合雲使用費。
營運成本合計	**10,610,910,111**	**10,793,922,458**	**(183,012,347)**	**(1.70)**	
營業外費用					
財務費用	21,177,799	16,780,296	4,397,503	26.21	利息支出： 主係借款利息升息使之上升。
財產交易短絀	27,525,398	30,095,511	(2,570,113)	(8.54)	
其他支出	1,331	7,569	(6,238)	(82.42)	其他支出： 預算編制無法估計而高估。
營業外費用合計	**48,704,528**	**46,883,376**	**1,821,152**	**3.88**	
成本與費用合計	**10,659,614,639**	**10,840,805,834**	**(181,191,195)**	**(1.67)**	

中山醫學大學附設醫院

單位：新臺幣元

現金明細表

113年7月31日

摘　　要	金　　額
庫存現金	339,056
零用金	
總務室	550,000
出納組	53,369
院務發展辦公室	100,000
牙科	180,000
事務組	1,062,000
人資室	150,000
復健治療科	4,000
合計	2,438,425

單位：新臺幣元

銀行存款明細表

113年7月31日

摘　　要	金　　額
活期存款	
合作金庫銀行	1,964,899,247
國泰世華銀行	106,369,407
彰化商業銀行	124,657,012
中國信託商業銀行	1,111,856
土地銀行	847,241,464
臺灣銀行	43,720,074
支票存款	
國泰世華銀行	1,013,333
合計	3,089,012,393

編號:209

中山醫學大學附設醫院

應收款項明細表

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應收款項	
應收帳款	1,064,477,051
應收計劃補助款	8,962,107
應收票據	3,869,739
其他應收款	1,849,778
減：備抵折讓-健保點值調整	(218,292,561)
備抵折讓-健保核減數	(188,787,771)
合計	672,078,343

編號:209

中山醫學大學附設醫院

存貨明細表

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
藥品存貨	203,315,266
衛材存貨	49,134,691
試劑存貨	11,242,657
合計	263,692,614

編號:209

中山醫學大學附設醫院

預付款項明細表

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
預付所得稅	264,008
預付費用-其他	8,027,349
預付利息	85,700
預付薪資	80,000
合計	8,457,057

編號:209

中山醫學大學附設醫院

存出保證金明細表

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
履約保證金	104,300
第四台付費頻道押金	15,000
電話保證金	11,750
房租押金	10,000
其他	1,357,075
合計	1,498,125

編號:209

中山醫學大學附設醫院
閒置資產明細表
113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
閒置資產	
土地成本	62,045,566
建築物成本	13,765,574
減：建築物累計折舊	(13,025,014)
合計	62,786,126

中山醫學大學附設醫院

應付款項明細表

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
應付票據	
應付帳款	1,898,391,270
應付費用	267,582,863
應付利息	680,862
應付員工三節獎金	119,266,529
應付工程設備款	27,026,134
合計	2,312,947,658

編號:209

中山醫學大學附設醫院

代收款項明細表

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
代扣所得稅	7,871,022
代扣勞保及健保費	16,515,772
代扣勞工退休金	4,511,255
代扣員工法院扣押	12,487
代收計劃補助款	30,884,471
暫收預繳款	15,123,883
暫收款-其他	9,278,587
合計	84,197,477

編號:209

中山醫學大學附設醫院

一年內到期之長期負債明細表

113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
一年內到期之應付租賃款	192,338,621
一年內到期之長期應付款項	449,110
合計	192,787,731

編號:209

中山醫學大學附設醫院
存入保證金明細表
113年7月31日

單位：新臺幣元

摘　　要	金　　額
患者之醫療保證金	5,174,000
廠商場地押金	580,000
廠商履約保證金	21,705,564
當機保證金	46,370
停車場感應卡押金	411,000
合計	27,916,934

中山醫學大學附設醫院
最近3年財務分析表
110學年度至112學年度

單位：新臺幣元

項目	計算公式	計算數據及比率		
		112學年度	111學年度	110學年度
醫務收入占總收入比率(%)	醫療收入/總收入*100%	$11,605,572,307 $11,930,046,693 *100% =97.28%	$11,432,705,228 $11,907,794,159 *100% =96.01%	$10,263,341,982 $10,484,409,700 *100% =97.89%
流動比率(%)	流動資產/流動負債*100%	$4,035,678,832 $2,589,932,866 *100% =155.82%	$3,554,427,835 $2,668,381,963 *100% =133.21%	$3,025,224,369 $2,991,807,643 *100% =101.12%
速動比率(%)	(流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%	($4,035,678,832-$263,692,614-$8,457,057) $2,589,932,866 *100% =145.31%	($3,554,427,835-$264,304,439-$19,085,494) $2,668,381,963 *100% =122.59%	($3,025,224,369-$221,668,228-$4,826,424) /$2,991,807,643 *100% =93.55%
現金流量比率(%)	營運活動現金流量/流動負債*100%	$1,687,307,204 $2,589,932,866 *100% =65.15%	$1,476,147,885 $2,668,381,963 *100% =55.32%	$1,847,727,668 $2,991,807,643 *100% =61.76%
本期餘絀比率(%)	本期餘絀/總收入*100%	$1,270,432,054 $11,930,046,693 *100% =10.65%	$1,228,774,868 $11,907,794,159 *100% =10.32%	$952,337,303 $10,484,409,700 *100% =9.08%
現金餘絀變動率(%)	(本學年度扣減不動產前現金餘絀-上學年度扣減不動產前現金餘絀)/總收入*100%	($1,120,575,284-$1,053,668,843) $11,930,046,693 *100% =0.56%	($1,053,668,843-$1,454,099,763) $11,907,794,159 *100% =-3.36%	($1,454,099,763-$1,108,421,778) $10,484,409,700 *100% =3.30%
負債比率(%)	(負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%	$3,002,329,917 $8,823,526,792 *100% =34.03%	$3,187,843,551 $8,283,490,511 *100% =38.48%	$3,204,665,807 $7,331,186,694 *100% =43.71%
負債權益比率(%)	總負債期末餘額/(累積餘絀+未指定用途權益基金)*100%	$3,002,329,917 ($4,751,244,482+$837,330,000) *100% =53.72%	$3,187,843,551 ($3,898,494,567+$964,530,000) *100% =65.55%	$3,204,665,807 ($3,031,990,887+$1,094,530,000) *100% =77.66%
舉債指數	(貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀	($3,002,329,917-3,765,027,286) $1,120,575,284 *100% =0	($3,187,843,551-3,272,517,027) $1,053,668,843 *100% =0	($3,204,665,807-2,800,481,342) $1,454,099,763 *100% =0

說明：

1. 本表資料期間為3學年度，112學年度係指編製決算書之年度。
2. 表列百分比(%)應列至百分比之小數點後兩位數。
3. 舉債指數應等於會計師查核後財務報表揭露數(不含附屬機構)，其中貨幣性負債減貨幣性資產若為負值，舉債指數以零計算；扣減不動產支出前現金餘絀產生現金短絀時，舉債指數則為負值。
4. 學校得視需求自行增列其他財務比率。

製表：

主辦會計：

總院院長：